



AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2019 e del Budget Economico del 2020.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.297.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.193.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	103.800,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-8.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	95.800,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.800,00

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC sono state inserite all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione e proventi derivanti dalla vendita di carburanti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA MONACO	€ 841.500,00
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 961.500,00
RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.752.500,00
RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626	€ 200.300,00
QUOTE SOCIALI	€ 160.000,00
PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO	€ 25.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 24.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO	€ 28.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 50.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 16.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 35.000,00
TOTALE	€ 4.093.800,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce sono state inserite quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 16.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 2.000,00
AFFITTI D IMMOBILI	€ 10.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 42.100,00
AFFITTO RAMO D'AZIENDA	€ 20.300,00
ROYALTIES	€ 7.200,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 100.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 6.000,00
TOTALE	€ 203.600,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Sono stati inseriti tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e materiale di consumo e, soprattutto, relativi all'acquisto del carburante rivenduto negli Impianti di distribuzione di proprietà dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.500,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA MONACO	€ 758.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 907.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.614.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC SS 626	€ 183.500,00
TOTALE	€ 3.465.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

È la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno sono stati inseriti i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL' ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.185,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 20.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 15.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 6.500,00
SPESE PER I LOCALI	€ 11.800,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 6.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 5.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. (IIDDCC)	€ 6.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 7.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 1.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 4.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 2.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO)	€ 186.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO)	€ 54.300,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDDCC)	€ 20.000,00
ORGANIZZAZIONE COPPA NISSENA	€ 100.000,00
PREMIAZIONE CAMPIONATO SOCIALE	€ 3.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 38.000,00
TOTALE	€ 517.100,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 55.000,00
TOTALE	€ 55.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI CARBURANTE	€ 50.000,00
TOTALE	€ 58.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 20.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 70.000,00
TOTALE	€ 98.500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 8.000,00
TOTALE	€ 8.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 5.000,00
I.R.A.P.	€ 4.000,00
TOTALE	€ 9.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.297.400
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.297.400
4) Costi della produzione	4.193.600
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	58.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.135.600
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	161.800

Si analizza adesso il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità in seno al quale sono stati indicati gli investimenti/dismissioni che si prevedono di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	70.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	70.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione degli immobili e/o degli Impianti di Distribuzione Carburante (IIDDCC), impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente, nonché l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	0,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021	6.070.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021	6.070.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	0,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2019.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

La predisposizione del bilancio è stata formulata secondo il principio della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2021.

Saranno confermati e perseguiti gli obiettivi da sempre preponderanti per l'Automobile Club Caltanissetta, a partire dall'accrescimento della compagine associativa che a seguito dell'emergenza COVID ha subito una flessione nel corso del 2020. La politica di incentivazione all'associazionismo si baserà in primis sull'offerta di servizi sempre più efficienti, all'avanguardia ed in linea con le reali esigenze dei Soci, supportata dalle campagne promozionali che nel corso dell'ultimo biennio si sono dimostrate un valido volano e che verranno intraprese anche nel corso del nuovo anno.

Proseguiranno le efficaci campagne di sensibilizzazione e orientamento dei giovani alla guida sicura ed all'educazione stradale, anche attraverso l'offerta di nuovi servizi a forte valenza formativa che verranno estesi anche nei comuni della provincia.

Si cercherà di migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento degli uffici di Sede e delle delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate secondo criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2021 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini dell'A.C. quali l'attività assicurativa, la riscossione delle tasse automobilistiche e l'assistenza automobilistica (attività che a seguito dell'introduzione del D.U. e della chiusura degli uffici del PRA al pubblico a causa dell'emergenza COVID ha registrato un sensibile aumento), mentre per quanto riguarda la gestione degli impianti di carburante, si prevede un notevole incremento delle entrate per effetto del nuovo assetto organizzativo-commerciale adottato dall'Ente.

Dal 1 ottobre 2015, infatti, l'Automobile Club Caltanissetta, svincolatosi dal rapporto di fornitura in esclusiva con la Q8, acquista in proprio, al mercato libero, e distribuisce alla propria rete di distribuzione i carburanti, ad un prezzo in linea con la concorrenza, interrompendo, in tal modo, il processo di depauperamento degli impianti causato dall'imposizione di prezzi di vendita troppo alti e fuori mercato da parte del precedente fornitore.

Nel corso del 2020 l'AC Caltanissetta ha proseguito la politica di ammodernamento degli impianti di sua proprietà (già iniziata nel corso del 2019 con l'impianto di Niscemi) adeguando gli impianti di distribuzione carburante ubicati a Caltanissetta e potenziando quello di via Luigi Monaco mediante l'installazione di un portale self di autolavaggio. Nel 2021 tale strategia si auspica sarà estesa all'impianto ubicato sulla SS 626 Cda Donna a Butera.

L'incremento produttivo proveniente dagli impianti di distribuzione carburante con le annesse attività di gestione, unitamente ai risultati economici degli altri settori, alimenteranno e finanzieranno i fondamentali servizi istituzionali. Con la realizzazione delle previsioni contenute nel Budget in esame

si potranno registrare volumi di entrate tali da garantire una gestione 2021 sana ed equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Caltanissetta per il triennio 2021-2023 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 27/10/2020.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2021-2023			
AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023
AREA B	3	3	3
AREA C	1	1	1
TOTALE	4	4	4

Tab. 4

Si fa presente che l'Ente provvederà ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo di approvazione del budget 2021.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2021 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

F.to
IL PRESIDENTE
Avv. Carlo Alessi